Liviu-Ioan Armanu



DISCIPLINA FINANCIARĂ ÎN DOMENIUL OPERAȚIUNILOR CU NUMERAR

Editura Etnous
2018

Necesitatea instituirii unor reguli de realizare a operațiunilor de încasări și plăți în numerar a survenit în contextul efortului constant al statelor dezvoltate de a preveni fenomenul evaziunii fiscale. Astfel, pentru crearea unui mediu nefavorabil derulării operațiunilor financiare frauduloase, s-a considerat necesar ca fluxurile de numerar să fie limitate, sursa acestora fiind dificil de identificat. În același timp, regulile instituite pentru realizarea operațiunilor de încasări și plăți în numerar au avut ca obiectiv secundar determinarea persoanelor fizice și juridice de a apela, în mod uzual, la sistemul financiar-bancar, instituțiilor din acest sector fiindu-le impuse obligații legale de cunoaștere a clientelei și de raportare a tranzacțiilor suspecte.

Autorul

ISBN 978-606-712-398-2